

ООО «ВТЛ»

■ ИНН 7816340170 ■ КПП 781601001

■ ОГРН 1167847395627 ■ БИК 044030868 ■ ОКПО 0499832

■ 192102, г. Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, дом 22, кор. 2, лит. Д, пом. 1-Н, офис 115

■ р.с. 40702810728720000558 в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

■ к.с. 30101810145250000411 в ГРКЦ ГУ Банка России по г. СПб ■ БИК 044525411

■ Тел. 8(962) 684-48-61 ■ тел. 8(812) 449-90-20 ■ directorvtl@gmail.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «ВТЛ» за 2025 год

Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВТЛ»

Юридический адрес: 192102, Санкт-Петербург г, ул. Бухарестская, дом № 22, корпус 2, литер Д, помещение 1-Н, офис 115.

Дата государственной регистрации: 10.10.2016 г.

ОГРН 1167847395627; ИНН 7816340170; КПП 781601001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по Санкт-Петербургу 10.10.2016 г. Свидетельство № 78 009580917

Размер уставного капитала ООО «ВТЛ» на 01 января 2025 г. составлял 1 042 753 (один миллион сорок две тысячи семьсот пятьдесят три) рубля.

В течение периода с 01.01.2025 г. по 04.02.2025 г. было произведено уменьшение уставного капитала ООО «ВТЛ» на сумму 900 000 руб. в связи с погашением доли 04 февраля 2025 г. Одновременно 04.02.2025 г. произошла государственная регистрация изменений в составе участников и их долей в уставном капитале Общества.

Размер уставного капитала ООО «ВТЛ» на 31 декабря 2025 г. составляет 142 753 (сто сорок две тысячи семьсот пятьдесят три) рубля.

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

1) Прага Татьяна Сергеевна ИНН 780201278479 УК 100 000 руб. (70%)

2) Колесников Евгений Алексеевич ИНН 781010749390 УК 21 376 руб. (15%)

3) Кириков Пётр Николаевич ИНН 781620887842 УК 21 376 руб. (15%).

Прага Т.С. является бенефициарным владельцем Общества с долей в УК в размере 70%.

Основными видами деятельности ООО «ВТЛ» является «Торговля оптовая осветительным оборудованием» (ОКВЭД 46.47.2).

Численность работающих на конец отчетного периода (на 31 декабря 2025 г.) составила 98 (девяносто восемь) человек.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВТЛ» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

- 1) Инвентаризация всего имущества и финансовых обязательств проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- 2) ООО «ВТЛ» формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, на основании ежемесячной инвентаризации дебиторской задолженности. Предельная сумма отчислений в резервы в налоговом учете, которые учитываются в составе внереализационных расходов за налоговый период (год), ограничивается величиной 10% от выручки текущего (отчетного) года.
- 3) ООО «ВТЛ» на конец года формирует в бухгалтерском учете оценочное обязательство на отпуска. Величина оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, запланированных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.
- 4) При реализации товары списываются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.
- 5) По договорам, истекающим до 31 декабря 2025 года ФСБУ 25/2018 не применялся, учет аренды ведется без применения ППА, т.к. выполняются все необходимые для этого условия:
 - договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
 - предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.Договоры аренды заключены сроком, не превышающим 12 месяцев.
- 6) Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов, отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность».
- 7) Согласно ФЗ № 289 «О таможенном регулировании в РФ и о внесении изменений отдельные законодательные акты РФ» ООО «ВТЛ» осуществляет отдельный учет операций с иностранными ТМЦ (страна происхождения товара не ЕАЭС) и ТМЦ ЕАЭС. В связи с чем движения по товарам, материалам, ОС выделены на отдельных субсчетах на счетах 41, 45, 10, 01, 02, 08 и номенклатурные группы в счете 90.

По данным Бухгалтерского баланса и Отчёта о финансовых результатах за 2025 г. сообщаем следующее:

1. По строке 1150 «Основные средства».

Сумма основных средств для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 16 525 764 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2025
Основные средства	19 684 407	64 851 101	68 009 744	16 525 764

2. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

Сумма отложенных налоговых активов для целей бухгалтерского учета отражена на 31.12.2025 г. с учетом корректировок, связанных с изменением налога прибыль с 01.01.2026 г. и составила 11 788 922 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025 г.
Оценочные обязательства и резервы	2 255 830	407 734	0	2 663 564
Расходы будущих периодов	18 723 604	1 150 540	11 295 154	8 578 990
Убыток текущего периода	0	85 491 213	85 491 213	0
Арендные обязательства	1 003 873	546 368	1 003 873	546 368
ИТОГО	21 983 307	87 595 857	97 790 242	11 788 922

3. По строке 1210 «Запасы».

Учёт запасов осуществляется в соответствии ФСБУ 5/2019, утверждённым приказом Минфина России от 15.1.2019 № 180н и Учётной политикой организации. Списание запасов при реализации или ином выбытии, осуществляется по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Инвентаризация запасов была выполнена перед составлением бухгалтерской отчётности на 30.12.2025 г. с участием комиссии. Сумма по строке 1 433 250 321 руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Материалы	3 439 513	46 989 840	47 677 320	2 752 033
Товары на складах	1 563 877 363	3 364 126 515	3 609 875 773	1 318 128 105
Покупные товары отгруженные	91 517 185	607 810 940	586 957 9412	112 370 183
ИТОГО	1 658 834 061	4 018 927 295	4 244 511 035	1 433 250 321

4. По строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже».

По приказу б/н от 26.12.2025 г. Здание нежилое 144,4 кв. м СПб, пр. Чкаловский, д.32/2, лит. А, пом.1-Н было переведено в долгосрочные активы к продаже (43 923 611 руб.).

5. По строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Сумма дебиторской задолженности для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 979 415 604 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Расчеты по авансам, выданным в рублях	80 481 754	480 201 376	529 293 003	31 390 127
Расчеты по авансам, выданным в валюте	182 487 424	485 112 985	575 050 926	92 549 483
Расчеты с покупателями и заказчиками в рублях	766 726 249	5 296 862 444	5 221 740 929	841 847 764
Резервы по сомнительным долгам	-16 806 914	108 921 313	131 903 128	-39 788 730
Налоги	6 097 231	358 551 508	355 325 905	9 322 834
Расчеты с подотчетными лицами	181 688	4 703 604	4 818 777	66 516
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	3 301 149	729 198	2 571 974
Расчеты по претензиям	-2 299 239	4 637 990	9 616 482	-7 277 732
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	61 936 132	1 728 399 160	1 785 367 705	4 967 587
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	2 269 152	7 831 477	9 425 167	675 463
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	17 178 807	2 366 611 057	2 354 388 003	29 401 862
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	642 932	232 346 163	219 624 405	13 364 690
Расчеты с факторинговыми компаниями	-488 791	2 549 683 091	2 549 253 339	-59 039
Приобретение билетов для командировок	74 178	2 737 700	2 585 902	225 977
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	885 448	1 373 700	2 418 182	-159 034
Расходы будущих периодов	1 337 945	46 814	1 360 077	24 683
Авансы по аренде (лизингу)	0	291 174	0	291 174
ИТОГО	1 100 704 000	13 631 612 712	13 752 901 108	979 415 604

6. По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Сумма финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 21 500 000 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Депозит в банке	11 500 000	3 118 100 000	3 108 100 000	21 500 000

7. По строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Сумма прочих оборотных активов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 1 922 064 руб., в т.ч.:

- Расходы будущих периодов (ДМС и Автострахование) 1 896 455 руб.
- Недостачи и потери от порчи ценностей 25 609 руб.

8. По строке 1370 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)».

Сумма нераспределённой прибыли для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 110 622 384 руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(кредит)	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Нераспределенная прибыль	63 108 204	0	47 514 180	110 622 384

9. По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Сумма отложенных налоговых обязательств для целей бухгалтерского учета отражена на 31.12.2025 г. с учетом корректировок, связанных с изменением налога прибыль с 01.01.2026 г., составила 18 164 624 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(кредит)	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Доходы будущих периодов	14 886 075	4 451 083	0	10 434 993
Курсовые разницы по расчётам в валюте	4 565 165	0	0	4 565 165
Основные средства	3 792 991	1 570 332	941 697	3 164 355
Товары	249	138	0	111
ИТОГО	23 244 480	6 021 553	941 697	18 164 624

10. По строке 1510 «Займные средства».

Сумма заёмных средств на 31.12.2025 г. составила 22 655 764 руб., в т.ч.:

- Краткосрочный займ 12 047 342 руб.;
- Проценты по долгосрочным займам 10 608 422 руб.;

11. По строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Сумма кредиторской задолженности для целей бухгалтерского учета на 31.12.2025 года составила 693 360 619 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(кредит)	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в рублях	369 325 258	2 495 210 269	2 417 703 993	291 818 983
Расчеты с поставщиками и подрядчиками в валюте	336 103 036	2 095 349 615	1 929 754 516	170 507 937
Расчеты по авансам, полученным в рублях	43 284 850	231 224 230	229 398 689	41 459 310
НДС по авансам и предоплатам(сч.76АВ)	-7 206 731	27 940 032	28 279 898	-6 866 864
Налоги	140 840 398	1 025 293 053	1 046 434 586	161 981 932
Взносы	5 538 734	56 160 400	57 942 135	7 320 468
Расчеты с подотчетными лицами	87 668	4 902 614	4 876 219	61 274
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	13 175 497	217 416 645	224 356 444	20 115 295
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 721 286	2 356 109 289	2 361 350 285	6 962 282
ИТОГО	902 870 000	8 509 606 151	8 300 096 770	693 360 619

12. По строке 1540 «Оценочные обязательства».

Сумма оценочных обязательств для целей бухгалтерского учета на 31.12.2025 года составила 10 649 671 руб., в т.ч.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024(кредит)	Дебет	Кредит	На 31 декабря 2025
Резервы ежегодных отпусков	9 018 735	14 602 503	16 233 439	10 649 671

13. По строке 2110 «Выручка».

Выручка от реализации отражается в учете по факту перехода права собственности (пп. г п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Выручка от реализации в 2025 году составили 5 244 056 508 руб. (без НДС).

Выручка от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС): за 2024 год – 5 305 909 737 руб., за 2023 год – 5 217 470 914 руб.

14. По строке 2210 «Коммерческие расходы».

Все расходы, связанные с продажей учитываются на счете 44 "Расходы на продажу» с распределением по видам затрат и ежемесячно списываются в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» и признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили – 1 199 685 019 руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды, составили (без НДС)

за 2024 год – 946 760 475 руб.;
за 2023 год – 832 745 604 руб.

15. По строке 2220 «Управленческие расходы».

Основными статьями затрат, включаемые в состав управленческих расходов, является заработная плата управленческого персонала с начислениями, аренда помещений, содержание оргтехники и служебного автотранспорта.

Расходы, связанные с управлением Общества в 2025 году, составили 352 137 564 руб.:

- оплата труда – 200 171 252 руб.
- аренда офиса – 27 459 066 руб.
- аудиторские услуги – 1 250 000 руб.
- взносы – 58 357 866 руб.
- общехозяйственные расходы – 64 899 380 руб.

16. По строке 2340 «Прочие доходы».

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 202 943 310 руб., в т.ч.:

- реализация основных средств – 808 333 руб.;
- прочие внереализационные доходы – 80 461 100 руб.;
- безвозмездная передача товаров – 8 257 руб.;
- курсовые разницы – сальдо на конец года 121 665 620 руб. (положительные курсовые разницы 229 781 860 руб.; отрицательные курсовые разницы 108 116 241,28 руб.).

17. По строке 2350 «Прочие расходы».

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 году составила 474 401 033 руб., в т.ч.:

- отчисления в оценочные резервы – 22 981 816 руб. (резервы по сомнительным долгам);
- реализация основных средств – 4 722 222 руб. (нежилое здание 97,1 кв. м СПб, наб. Обводного канала, д. 56, лит. А, пом. 4-Н);
- прочие внереализационные расходы – 342 864 453 руб. (услуги на факторинг, услуги банков, премия за товарооборот);
- прочие расходы – 103 832 542 руб. (премии МФ, списание бракованного товара, корректировка реализации прошлого периода, штрафы, пени, неустойки).

18. По строке 2410 «Налог на прибыль организаций».

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль до налогообложения в соответствии с данными регистров бухгалтерского учета составила 66 836 711 руб.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным бухгалтерской отчетности за 2025 год составила 19 355 143 руб. (с учетом корректировки отложенного налога по ставке 25%). Данные корректировки произведены в связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г.

19. Информация о физических и юридических лицах, признаваемых связанными сторонами:

ФИО	ИНН	УК % /Должность	Характер взаимоотношений
Соколов Андрей Геннадьевич (Управленческий персонал)	781709128605	Генеральный директор ООО «ВТЛ»	Осуществление руководства ФХД общества; обеспечение законности деятельности общества; право без доверенности действовать от имени общества; право на получение ежемесячной заработной платы и других выплат.
Прага Татьяна Сергеевна	780201278479	70 % УК	Участник
Кириков Пётр Николаевич	781620887842	15 % УК	Участник
Колесников Евгений Алексеевич	781010749390	15 % УК	Участник

ФИО	Должность в ООО «ВТЛ»	ФОТ/взносы 2025 г.	ФОТ/взносы 2024 г.
Колесников Евгений Алексеевич	Консультант по проектам	ФОТ: 2 334 936,68 НДФЛ – 303 542,00 Страховые взносы – 700 481,00	ФОТ: 446 083,24 НДФЛ – 57 991,00 Страховые взносы – 133 824,97
Кириков Пётр Николаевич	Консультант по маркетингу	ФОТ: 1 778 699,32 НДФЛ – 231 231,00 Страховые взносы – 533 609,80	ФОТ: 940 932,49 НДФЛ – 122 321,22 Страховые взносы – 304 718,75
Соколов Андрей Геннадьевич	Генеральный директор	ФОТ: 3 636 543,69 НДФЛ – 312 000,00 Страховые взносы – 960 209,1	ФОТ: 3 333 363,77 НДФЛ – 433 337,00 Страховые взносы – 833 032,93

27.02.2026 г.

Генеральный директор



Соколов А.Г.